

# 中国国际航空股份有限公司

## 董事会审计和风险管理委员会 2025 年履职报告

根据《上市公司治理准则》《企业内部控制基本规范》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等有关法律法规及《公司章程》《董事会审计和风险管理委员会工作细则》等规定，中国国际航空股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计和风险管理委员会（监督委员会）勤勉尽责，积极开展工作，认真履行在监督及评估内外部审计工作、审议公司财务信息及其披露、监督及评估公司全面风险管理、合规管理和内部控制有效性等方面的职责。现将 2025 年度履职情况报告如下：

### 一、审计和风险管理委员会基本情况

报告期内，公司第七届审计和风险管理委员会（监督委员会）由高春雷、徐念沙、禾云、谭允芝四位独立董事组成，并由会计专业背景的高春雷担任主任，其他委员分别具备战略规划、法律合规、财务审计等专业特长和履行工作职责所需的经验。

2025 年 6 月 30 日，公司 2024 年度股东会审议通过了《关于修改《公司章程》并取消监事会的议案》。自该议案经公司股东会审议通过之日起，公司不再设置监事会和监

事，由董事会审计和风险管理委员会行使监事会职权。

## 二、审计和风险管理委员会会议情况

报告期内，审计和风险管理委员会（监督委员会）共召开9次会议。全体委员积极出席会议，会前认真审阅会议资料，会议中发挥专业优势，充分讨论议案和报告事项，形成审议意见，并由主任在董事会上通报。2025年度会议情况如下：

2025年1月27日，第六届董事会审计和风险管理委员会（监督委员会）第二十三次会议，审议2025年度投资计划、2025年财务预算、使用向特定对象发行募集资金置换自筹资金。听取财务决算批复问题整改、财务决算工作安排、董事会决议和授权事项执行及外部董事意见建议落实情况的报告。

2025年2月25日，第七届董事会审计和风险管理委员会（监督委员会）第一次会议，审议选举高春雷为审计和风险管理委员会（监督委员会）主任委员。

2025年3月26日，第七届董事会审计和风险管理委员会（监督委员会）第二次会议，审议2024年度报告（财务报告）、2024年度利润分配预案、公司未弥补亏损超实收股本总额三分之一、2024年度计提资产减值准备、2024年度募集资金存放与实际使用情况专项报告、审计和风险管理

理委员会（监督委员会）对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况报告、更换 2025 年度国际和国内审计师及内控审计师、2024 年度内部控制评价报告及内部控制审计报告、2024 年度内部审计工作报告及 2025 年内部审计工作计划、2024 年度中国航空集团财务有限责任公司风险持续评估报告、2024 年度审计和风险管理委员会（监督委员会）履职报告，听取德勤会计师事务所汇报 2024 年度财务报告审计和内控审计总结；听取审计部汇报 2024 年下半年公司规范性运作情况、内控体系有效性监督检查问题整改情况的汇报。

2025 年 4 月 29 日，第七届董事会审计和风险管理委员会（监督委员会）第三次会议，审议 2025 年第一季度报告，听取 2024 年度违规经营投资责任追究工作情况汇报。

2025 年 5 月 28 日，第七届董事会审计和风险管理委员会（监督委员会）第四次会议，审议公司与中航有限持续性关联交易、公司与国泰航空持续性关联交易。

2025 年 7 月 29 日，第七届董事会审计和风险管理委员会（监督委员会）第五次会议，审议公司向国货航转让备用发动机。

2025 年 8 月 28 日，第七届董事会审计和风险管理委员会（监督委员会）第六次会议，审议 2025 年半年度报告、

2025 年半年度计提减值准备、2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告、外部审计师提供非鉴证服务、2025 年上半年中国航空集团财务有限责任公司风险持续评估报告。听取 2025 年上半年董事会决议、授权事项和董事意见建议落实情况报告，2025 年度内部控制评价工作方案，2025 年上半年审计工作情况报告，2025 年上半年规范运作情况的审计报告，A 股关联人名单。

2025 年 10 月 30 日，第七届董事会审计和风险管理委员会（监督委员会）第七次会议，审议 2025 年第三季度报告、向特定对象发行 A 股股票项目、制定《中国国际航空股份有限公司经理层工作规则》、与中航（北京）融资租赁有限公司关联交易。

2025 年 12 月 30 日，第七届董事会审计和风险管理委员会（监督委员会）第八次会议，审议修订《董事会授权管理办法》及调整董事会授权方案、修订《董事会审计和风险管理委员会（监督委员会）工作细则》。听取 2024 年度财务决算批复问题落实整改汇报、2025 年风控合规管理工作汇报、2025 年度内部审计整改情况报告。

### **三、审计和风险管理委员会重点工作履职情况**

#### **（一）定期报告审核与财务信息监督**

委员会全程跟进定期报告编制，审议了公司 2024 年度

及 2025 年各季度报告和半年报，重点关注会计政策执行、资产减值、募集资金使用等核心事项，确认报告编制合规、信息真实完整，同意提交董事会审议，并就提质增效、子企业扭亏等提出专业意见。

## 2.外部审计机构监督与管理

审计委员会审议通过更换 2025 年度审计机构议案，严格审核选聘程序及非鉴证服务，有力保证财务会计信息的真实、准确、完整。定期与毕马威会计师事务所沟通，听取汇报财务报告和内控报告的审计方案、审计结果，在此基础上评估执业、独立性与审计质量。要求着力加强亏损子企业的审计，为公司加强子企业治理和管控提供高质量管理建议。

## 3.内部控制与内部审计工作指导

委员会定期听取公司风险评价工作汇报，推进穿透式监管体系建设，审阅公司内控评价及审计报告，评估内控制度合理性与执行有效性，督促整改内控检查问题、优化内控体系。审议年度内部审计计划与报告，指导内部审计机构拓宽监督覆盖面，推动审计整改闭环，确保内部审计体系有效运作。

## 4.重大事项审核与风险防控

委员会严格审核年度投资、重大资产转让、关联交易、

定增等重大事项，重点关注合规性、公允性及风险防控，确保决策合规、风险可控。重点规范关联交易定价机制和披露执行情况，跟踪财务公司资金安全，督促防范市场、汇率、子企业及海外机构经营等重点领域风险。

#### 5. 内外部沟通协调工作

委员会搭建沟通桥梁，协调管理层、内外部审计机构及各业务部门的协作，畅通信息传递，提升监督效能，要求年审会计师事务所对集中整改的问题重点加强审计，注重“审计揭示问题与解决问题同步发力”。

#### 6. 强化监督和整改质效

委员会审议《董事和高级管理人员持股变动管理规定》《内幕信息知情人登记管理制度》，加强对董事、高管内幕交易的防范和管理，加强董事、高管履职行为的监督。推动巡视、审计反馈问题和财务决算批复、董事会评价意见等整改落实工作，督促推动反馈问题认真整改。突出源头治理和标本兼治，把解决共性问题、突出问题与深化改革、完善制度结合起来，建立管理提升和整改长效机制，做到全面整改、彻底整改、举一反三整改，用高质量整改成果推动公司改革发展再上新台阶。

### 四、总体评价

2025 年度，委员会全体委员严格遵循法律法规及公司

制度，恪尽职守，充分发挥独立董事专业优势，切实履行财务监督、审计管理、内控建设、风险防控等职责，有效推动公司治理、内控管理及风险防控能力提升，为董事会科学决策提供有力支撑，切实维护了公司和全体股东的合法权益。

2026年，委员会将继续坚守监督职责，严格遵循监管要求，在董事会领导下，强化财务信息监督与审计管理，深化内控与风险防控，规范重大事项审核，加强自身建设，结合公司经营实际开展调研、提出专业意见，助力公司实现高质量发展。

特此报告。

中国国际航空股份有限公司

董事会审计和风险管理委员会（监督委员会）

2026年3月25日